

Nikra ApS
Markedsvej 127, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 49 13 74 19

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018.

Niels Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Nikra ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 12. december 2018

Direktion

Niels Pedersen
direktør

Ole Kragh
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Nikra ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nikra ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 12. december 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nikra ApS Markedsvej 127 9700 Brønderslev
	CVR-nr.: 49 13 74 19
	Stiftet: 27. juni 1974
	Hjemsted: Brønderslev
	Regnskabsår: 1. september - 31. august 45. regnskabsår
Direktion	Niels Pedersen, direktør Ole Kragh, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Spar Nord, Brønderslev
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Hjulmand & Kaptain, Hjørring
Dattervirksomhed	Novabil A/S, Brønderslev

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	19.240	17.500	16.049	14.569	15.139
Resultat før finansielle poster	9.310	7.880	6.408	6.138	6.482
Finansielle poster, netto	-1.386	-1.395	-1.496	-2.085	-2.072
Årets resultat	6.180	5.059	3.830	3.002	3.450
Balance:					
Balancesum	95.429	84.039	81.416	81.102	75.747
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.500	1.066	1.148	2.672	10.196
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	22.258	19.638	18.330	15.899	13.917
Egenkapital inkl. minoritetsinteresser	27.437	24.132	22.447	19.553	17.434
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.244	-664	5.557	7.829	1.340
Investeringsaktivitet	-3.500	-1.093	-1.148	-1.985	-10.160
Finansieringsaktivitet	-3.987	-4.437	-1.950	5.012	-1.879
Pengestrømme i alt	-244	-6.195	2.459	10.856	-10.699
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	58	61	59	57	55
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad ekskl. minoritetsinteresser	23,3	23,4	22,5	19,6	18,4
Soliditetsgrad inkl. minoritetsinteresser	28,8	28,7	27,6	24,1	23,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad ekskl. minoritetsinteresser $\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Soliditetsgrad inkl. minoritetsinteresser $\frac{\text{Egenkapital inkl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.950	2.923	2.911	2.854	2.383
Resultat før finansielle poster	1.834	1.812	1.867	2.055	1.457
Finansielle poster, netto	3.019	2.212	1.273	506	1.036
Årets resultat	4.620	3.808	2.931	2.282	2.541
Balance:					
Balancesum	46.505	42.755	42.393	41.561	39.999
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.018	0	0	1.830	8.277
Egenkapital	22.258	19.638	18.330	15.899	13.917
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	798	666	1.049	-4.248	8.255
Investeringsaktivitet	108	2.126	1.063	176	-6.860
Finansieringsaktivitet	-3.113	-3.563	-1.513	5.594	-1.296
Pengestrømme i alt	-2.207	-771	599	1.523	99
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2	2	2	2	2
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	47,9	45,9	43,2	38,3	34,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen er autoriseret Toyota-forhandler, og hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og reparation af biler fra afdelingerne i Brønderslev, Hjørring og Frederikshavn. Herudover har koncernen en salgsafdeling i Skagen, hvor der alene sælges nye og brugte biler.

Modervirksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år alene bestået i udlejning af forretnings-ejendomme samt at eje aktier i den tilknyttede virksomhed Novabil A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 19.240 t.kr. mod 17.500 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.740 t.kr.

Årets resultat efter skat og efter minoritetsinteresser udgør for koncernen og modervirksomheden 4.620 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.808 t.kr. sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling for koncernen og modervirksomheden anses for tilfredsstillende og er på niveau med det forventede.

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 95.429 t.kr. mod 84.039 t.kr. sidste år. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst handelsvarer.

Modervirksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 46.505 t.kr. mod 42.755 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 3.750 t.kr.

Egenkapitalen for koncernen ekskl. minoritetsinteresser udgør på balancedagen 22.258 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 23,3 % af de samlede aktiver på 95.429 t.kr., hvilket er et fald på 0,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Egenkapitalen for modervirksomheden udgør på balancedagen 22.258 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,9 % af de samlede aktiver på 46.505 t.kr., hvilket er en stigning på 2,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Særlige risici

Renterisici:

Koncernens rentebærende nettogæld er i stort omfang leasingforpligtelser vedrørende udlejningsbiler samt kassekreditter med variabel rente. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

I forbindelse med investeringer i årets løb er der som ved tidligere investeringer taget størst muligt hensyn til arbejds- og miljøforholdene.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Koncernen ønsker at være på forkant med den teknologiske udvikling indenfor service og reparation af biler. Derfor spiller den enkelte medarbejders personlige viden en afgørende rolle, hvilket betyder, at der løbende er stort fokus på efter- og videreuddannelse af medarbejderne.

Koncernens og modervirksomhedens forventede udvikling

Koncernen og modervirksomheden forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau.

På baggrund af ovennævnte forventes et stort set uændret overskud i det kommende år samt en stigende egenkapital, ligesom koncernen og modervirksomheden forventes fortsat at have en tilfredsstillende likviditetssituation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nikra ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Selskabet har ved opstilling af resultatopgørelsen valgt, under henvisning til årsregnskabslovens § 11, at fravige den skematiske opstillingspligt, idet den anvendte opstillingsform efter selskabets opfattelse giver det mest retvisende billede af selskabets drift.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Nikra ApS samt Novabil A/S, som er tilknyttet virksomhed.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter.

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejds løn samt afdelingsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Vareforbrug, arbejds løn og afdelingsomkostninger omfatter vareforbrug og omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Fælles- og administrationsomkostninger

I fælles- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, edb, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Forretningsejendomme	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Aktier

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier, der måles til anskaffelsespris eller dagsværdi, såfremt disse er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for nye vogne måles til anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespriser eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller genanskaffelsespriser, hvor disse er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende demovogne, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede demovogne behandles herefter som selskabets øvrige varebeholdninger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrører værkstedsarbejde og måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde (produktionsmetoden) fratrukket foretagne acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller forpligtelser, afhængig af om nettoværdien udgør et tilgodehavende eller en forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datervirksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nikra ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og modervirksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	19.240.357	17.500.050	2.949.905	2.922.848
2	-9.930.308	-9.620.507	-1.116.290	-1.111.076
	9.310.049	7.879.543	1.833.615	1.811.772
	0	0	3.794.077	3.043.165
	0	0	20.915	0
	19.922	35.454	0	0
3	-1.405.908	-1.430.587	-795.596	-830.980
	7.924.063	6.484.410	4.853.011	4.023.957
	-1.744.470	-1.425.370	-232.947	-215.788
4	6.179.593	5.059.040	4.620.064	3.808.169
	4.620.064	3.808.169		
	1.559.529	1.250.871		
	6.179.593	5.059.040		

Balance 31. august

Aktiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018	2017	2018	2017	
Anlægsaktiver					
5	Forretningsejendomme	31.765.654	30.454.467	31.765.654	30.454.467
6	Produktionsanlæg og maskiner	3.268.260	2.662.179	0	0
7	Indretning af lejede lokaler	923.773	1.105.280	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.957.687</u>	<u>34.221.926</u>	<u>31.765.654</u>	<u>30.454.467</u>
8	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	12.600.235	10.932.245
9	Aktier	185.340	185.340	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>185.340</u>	<u>185.340</u>	<u>12.600.235</u>	<u>10.932.245</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.143.027</u>	<u>34.407.266</u>	<u>44.365.889</u>	<u>41.386.712</u>
Omsætningsaktiver					
	Handelsvarer	46.803.807	36.148.976	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>46.803.807</u>	<u>36.148.976</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.048.592	9.737.354	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	724.718	677.104	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	0	589.527	65.664
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	0	1.549.535	1.302.949
	Andre tilgodehavender	278.971	332.568	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	730.704	212.700	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>8.782.985</u>	<u>10.959.726</u>	<u>2.139.062</u>	<u>1.368.613</u>
	Likvide beholdninger	3.699.240	2.522.688	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>59.286.032</u>	<u>49.631.390</u>	<u>2.139.062</u>	<u>1.368.613</u>
	Aktiver i alt	<u>95.429.059</u>	<u>84.038.656</u>	<u>46.504.951</u>	<u>42.755.325</u>

Balance 31. august

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
Passiver				
Egenkapital				
Anpartskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.300.235	5.632.245
Overført resultat	20.058.149	17.438.085	12.757.914	11.805.840
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	22.258.149	19.638.085	22.258.149	19.638.085
12 Minoritetsinteresser	5.179.238	4.493.622	0	0
Egenkapital i alt	27.437.387	24.131.707	22.258.149	19.638.085
Hensatte forpligtelser				
13 Hensættelser til udskudt skat	2.236.770	2.120.243	2.125.004	1.970.465
Hensatte forpligtelser i alt	2.236.770	2.120.243	2.125.004	1.970.465
Gældsforpligtelser				
14 Gæld til kreditinstitut	16.530.891	17.696.265	16.530.891	17.696.265
15 Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.530.891	17.696.265	16.530.891	17.696.265

Balance 31. august

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
<u>Note</u>					
16	Kortfristet del af langfristet gæld	18.891.347	12.743.743	1.183.000	1.131.000
	Gæld til pengeinstitut	11.231.519	9.810.785	2.681.122	473.830
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	565.130	934.880	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.971.402	3.065.513	0	0
	Selskabsskat	1.418.943	1.189.365	1.418.943	1.189.365
	Anden gæld	11.951.638	10.255.905	307.842	656.315
17	Periodeafgrænsningsposter	2.194.032	2.090.250	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>49.224.011</u>	<u>40.090.441</u>	<u>5.590.907</u>	<u>3.450.510</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>65.754.902</u>	<u>57.786.706</u>	<u>22.121.798</u>	<u>21.146.775</u>
	Passiver i alt	<u>95.429.059</u>	<u>84.038.656</u>	<u>46.504.951</u>	<u>42.755.325</u>

1 Medarbejderforhold

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Minoritets- interesser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.						
september 2016	200.000	0	15.629.916	2.500.000	4.116.664	22.446.580
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	0	-2.500.000
Årets overførte resultat	0	0	1.808.169	2.000.000	1.250.871	5.059.040
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-873.913	-873.913
Egenkapital 1.						
september 2017	200.000	0	17.438.085	2.000.000	4.493.622	24.131.707
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	0	-2.000.000
Årets overførte resultat	0	0	2.620.064	2.000.000	1.559.529	6.179.593
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-873.913	-873.913
	200.000	0	20.058.149	2.000.000	5.179.238	27.437.387

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2016	200.000	4.715.167	10.914.749	2.500.000	18.329.916
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>917.078</u>	<u>891.091</u>	<u>2.000.000</u>	<u>3.808.169</u>
Egenkapital 1. september 2017	200.000	5.632.245	11.805.840	2.000.000	19.638.085
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>1.667.990</u>	<u>952.074</u>	<u>2.000.000</u>	<u>4.620.064</u>
	<u>200.000</u>	<u>7.300.235</u>	<u>12.757.914</u>	<u>2.000.000</u>	<u>22.258.149</u>

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
Årets resultat	6.179.593	5.059.040	4.620.064	3.808.169
21 Regulerings	4.895.118	4.761.207	-2.079.528	-1.293.679
22 Ændring i driftskapital	-1.046.832	-8.077.754	-872.336	-934.031
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.027.879	1.742.493	1.668.200	1.580.459
Renteindbetalinger og lignende	19.922	35.454	20.915	0
Renteudbetalinger og lignende	-1.405.908	-1.430.587	-795.596	-830.980
Pengestrøm fra ordinær drift	8.641.893	347.360	893.519	749.479
Betalt selskabsskat	-1.398.365	-1.011.745	-95.416	-83.212
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.243.528	-664.385	798.103	666.267
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.500.423	-1.065.716	-2.018.108	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	83.940	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-111.204	0	0
Modtagne udbytter	0	0	2.126.087	2.126.087
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.500.423	-1.092.980	107.979	2.126.087
Afdrag på langfristet gæld	-1.113.374	-1.063.440	-1.113.374	-1.063.440
Betalt udbytte	-2.873.913	-3.373.913	-2.000.000	-2.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.987.287	-4.437.353	-3.113.374	-3.563.440
Ændring i likvider	-244.182	-6.194.718	-2.207.292	-771.086
Likvider 1. september	-7.288.097	-1.093.379	-473.830	297.256
Likvider 31. august	-7.532.279	-7.288.097	-2.681.122	-473.830

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Likvider				
Likvide beholdninger	3.699.240	2.522.688	0	0
Kortfristet gæld til pengeinstitut	<u>-11.231.519</u>	<u>-9.810.785</u>	<u>-2.681.122</u>	<u>-473.830</u>
Likvider 31. august	<u>-7.532.279</u>	<u>-7.288.097</u>	<u>-2.681.122</u>	<u>-473.830</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
1. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	23.470.621	23.095.819	0	0
Pensioner	3.259.902	3.048.499	0	0
Andre omkostninger til social sikring	499.066	535.394	0	0
	27.229.589	26.679.712	0	0
Direktion	1.979.638	1.678.647	240.000	240.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	58	61	2	2
2. Fælles- og administrationsomkostninger				
Administrationsomkostninger	9.736.788	9.345.985	1.116.290	1.111.076
Distributionsomkostninger	193.520	274.522	0	0
	9.930.308	9.620.507	1.116.290	1.111.076
3. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	0	0	0	5.363
Andre finansielle omkostninger	1.405.908	1.430.587	795.596	825.617
	1.405.908	1.430.587	795.596	830.980
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			1.667.990	917.078
Udbytte for regnskabsåret			2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat			952.074	891.091
Disponeret i alt			4.620.064	3.808.169

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2018	31/8 2017	31/8 2018	31/8 2017
5. Forretningsejendomme				
Kostpris 1. september	36.992.313	36.992.313	36.992.313	36.992.313
Tilgang i årets løb	2.018.108	0	2.018.108	0
Kostpris 31. august	39.010.421	36.992.313	39.010.421	36.992.313
Afskrivninger 1. september	-6.537.846	-5.835.128	-6.537.846	-5.835.128
Årets afskrivninger	-706.921	-702.718	-706.921	-702.718
Afskrivninger 31. august	-7.244.767	-6.537.846	-7.244.767	-6.537.846
Regnskabsmæssig værdi				
31. august	31.765.654	30.454.467	31.765.654	30.454.467
6. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. september	13.820.559	12.983.029	0	0
Tilgang i årets løb	1.393.815	953.715	0	0
Afgang i årets løb	-49.590	-116.185	0	0
Kostpris 31. august	15.164.784	13.820.559	0	0
Afskrivninger 1. september	-11.158.380	-10.274.535	0	0
Årets afskrivninger	-787.734	-909.018	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	49.590	25.173	0	0
Afskrivninger 31. august	-11.896.524	-11.158.380	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
31. august	3.268.260	2.662.179	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2018	31/8 2017	31/8 2018	31/8 2017
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. september	3.225.665	3.113.664	0	0
Tilgang i årets løb	88.500	112.001	0	0
Kostpris 31. august	3.314.165	3.225.665	0	0
Afskrivninger 1. september	-2.120.385	-1.798.489	0	0
Årets afskrivninger	-270.007	-321.896	0	0
Afskrivninger 31. august	-2.390.392	-2.120.385	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august	923.773	1.105.280	0	0
8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. september	0	0	5.300.000	5.300.000
Kostpris 31. august	0	0	5.300.000	5.300.000
Opskrivninger 1. september	0	0	5.632.245	4.715.167
Årets resultat	0	0	3.794.077	3.043.165
Udbytte	0	0	-2.126.087	-2.126.087
Opskrivninger 31. august	0	0	7.300.235	5.632.245
Regnskabsmæssig værdi 31. august	0	0	12.600.235	10.932.245
Tilknyttet virksomhed:				
Novabil A/S			Hjemsted Brønderslev	Ejerandel 70,87 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2018	31/8 2017	31/8 2018	31/8 2017
9. Aktier				
Kostpris 1. september	185.340	74.136	0	0
Tilgang i årets løb	0	111.204	0	0
Kostpris 31. august	185.340	185.340	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
31. august	185.340	185.340	0	0

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Der er ikke modregnet acontobetalinger i igangværende arbejder.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2018	31/8 2017	31/8 2018	31/8 2017
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	730.704	212.700	0	0
	730.704	212.700	0	0

12. Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser 1. september	4.493.622	4.116.664	0	0
Andel af årets resultat	1.559.529	1.250.871	0	0
Udbetalt udbytte	-873.913	-873.913	0	0
	5.179.238	4.493.622	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2018	31/8 2017	31/8 2018	31/8 2017
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. september	2.120.243	2.089.817	1.970.465	1.841.093
Udskudt skat af årets resultat	116.527	30.426	154.539	129.372
	2.236.770	2.120.243	2.125.004	1.970.465
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	2.222.025	2.080.237	2.125.004	1.970.465
Omsætningsaktiver	59.566	103.780	0	0
Periodeafgrænsningsposter	-29.635	-48.588	0	0
Låneomkostninger	-15.186	-15.186	0	0
	2.236.770	2.120.243	2.125.004	1.970.465
14. Gæld til kreditinstitut				
Gæld til kreditinstitut i alt	17.713.891	18.827.265	17.713.891	18.827.265
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.183.000	-1.131.000	-1.183.000	-1.131.000
	16.530.891	17.696.265	16.530.891	17.696.265
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	11.611.000	13.015.000	11.611.000	13.015.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2018	31/8 2017	31/8 2018	31/8 2017
15. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	17.708.347	11.612.743	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-17.708.347	-11.612.743	0	0
	0	0	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0
16. Kortfristet del af langfristet gæld				
Gæld til kreditinstitut	1.183.000	1.131.000	1.183.000	1.131.000
Leasingforpligtelser	17.708.347	11.612.743	0	0
	18.891.347	12.743.743	1.183.000	1.131.000
17. Periodeafgrænsningsposter				
Tilskud vedrørende Retail Concept	134.704	220.856	0	0
Forudbetalte servicekontrakter	2.059.328	1.869.394	0	0
	2.194.032	2.090.250	0	0

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 25.180 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i forretningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 27.926 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i goodwill samt produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 3.268 t.kr.

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.550 t.kr., stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	3.268 t.kr.
Varebeholdninger	29.095 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.049 t.kr.

Koncernen har givet håndpantsetningserklæring i likvide beholdninger på 3.673 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 3.673 t.kr.

Modervirksomheden har deponeret ejerpantebrevne på i alt 25.180 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter samt gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevne giver pant i forretningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 27.926 t.kr.

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds gældsforpligtelser til pengeinstitut har modervirksomheden givet håndpantsetning i kapitalandel i den tilknyttede virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 12.600 t.kr.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Handelsvarer, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 17.708 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2018 udgør 17.708 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Koncernens kautionsforpligtelse på solgte leasingvogne andrager 20.253 t.kr.

Koncernens ledelse skønner, at leasingvognenes samlede realisationsværdi minimum er på niveau med kautionsforpligtelsen, hvorfor den reelle forpligtelse skønnes at ligge omkring 0 kr.

Modervirksomheden har kautioneret for tilknyttet virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. august 2018 i alt 8.550 t.kr. Kautionen er begrænset til 3.500 t.kr.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser:

Koncernen har garantiforpligtelser på de solgte vogne og værkstedsarbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte vogne og værkstedsarbejder.

Lejekontrakt

Koncernen har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 1.081 t.kr. pristalsreguleret. Lejemålet er uopsigeligt indtil 30. april 2026.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niped Holding ApS, 9700 Brønderslev	Aktionær
Ole Kragh Holding ApS, 9800 Hjørring	Aktionær

Transaktioner

På balancedagen er der følgende mellemværender med nærtstående parter:

Koncern:

- Ole Kragh Holding ApS, hvor der ultimo er en gæld på 1.762 t.kr. Pr. 31. august 2017 var der en gæld på 1.777 t.kr. Der er i regnskabsåret beregnet en renteomkostning på 35 t.kr.

- Modervirksomhedens direktører, der i regnskabsåret har købt for 2.376 t.kr. af koncernen, som vedrører bilhandler, reparationer og service. Modervirksomhedens direktører har samlet solgt for 2.262 t.kr. til koncernen vedrørende bilhandler. Der er ikke beregnet rente af mellemværendet i regnskabsåret.

Modervirksomhed:

- Selskabet udlejer forretningsejendomme i Brønderslev og Frederikshavn til Novabil A/S for en årlig leje på i alt 2.950 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 30. april 2026.

- På balancedagen har selskabet et tilgodehavende hos Novabil A/S på 590 t.kr. Pr. 31. august 2017 var der et tilgodehavende hos Novabil A/S på 66 t.kr. Renter af denne mellemregning er beregnet med 2,0 %, svarende til en renteindtægt i modervirksomheden på 21 t.kr.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
21. Reguleringer				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.764.662	1.933.632	706.921	702.718
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	7.072	0	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-3.794.077	-3.043.165
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	-20.915	0
Andre finansielle indtægter	-19.922	-35.454	0	0
Finansielle omkostninger	1.405.908	1.430.587	795.596	830.980
Skat af årets resultat	1.744.470	1.425.370	232.947	215.788
	4.895.118	4.761.207	-2.079.528	-1.293.679

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
22. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-10.654.831	-2.197.392	0	0
Ændring i tilgodehavender	2.176.741	-2.359.113	-523.863	-65.664
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.335.654	711.152	-348.473	-868.367
Andre ændringer i driftskapital	6.095.604	-4.232.401	0	0
	-1.046.832	-8.077.754	-872.336	-934.031